

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Padise Mõis OÜ

registrikood: 16079305

postiaadress: Harju maakond, Lääne-Harju vald, Padise küla, Mõisa
postisihthnumber: 76001

telefon: +372 6087877

e-posti aadress: info@padisemois.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Padise Mõis OÜ asutati 19.10.2020 ning ettevõtte põhitegevusala on majutusteenuse- ja toitlustusteenuse pakkumine. Alates 2023 aasta lõpust alustati ka spaa teenuste pakkumisega.

Aruandeaastal oli töölepinguga töötajaid keskmiselt 5. Juhatusel maksti tasu 4 500 eurot. 2024 aasta kahjum oli 127 960 eurot ning müügitulu 317 202 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 716	9 026	
Nõuded ja ettemaksed	9 450	79 883	2
Varud	6 100	6 100	
Kokku käibevarad	27 266	95 009	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 354 129	1 369 572	4
Immateriaalsed põhivarad	2 891	3 522	
Kokku põhivarad	1 357 020	1 373 094	
Kokku varad	1 384 286	1 468 103	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	95 314	90 247	6
Kokku lühiajalised kohustised	95 314	90 247	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 250 605	1 375 310	5
Sihtfinantseerimine	13 781	0	
Kokku pikaajalised kohustised	1 264 386	1 375 310	
Kokku kohustised	1 359 700	1 465 557	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	
Ülekurss	97 500	97 500	
Muud reservid	225 000	75 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-174 954	-97 118	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-127 960	-77 836	
Kokku omakapital	24 586	2 546	
Kokku kohustised ja omakapital	1 384 286	1 468 103	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	317 202	269 724	7
Muud äritulud	2	35 672	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-105 989	-73 229	
Mitmesugused tegevuskulud	-65 465	-75 513	
Tööjõukulud	-200 495	-127 262	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-53 098	-49 812	
Muud ärikulud	-118	-116	
Ärikasum (kahjum)	-107 961	-20 536	
Intressitulud	1	11	
Intressikulud	-20 000	-57 311	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-127 960	-77 836	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-127 960	-77 836	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Padise Mõis OÜ 2024. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (SME IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja töötatud ja rahandusministri poolt kehtestatud juhendid.

Padise Mõis OÜ on raamatupidamise seaduse kohaselt väikeettevõtja ning seega koostab lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja neid selgitavatest lisadest.

Raha

Raha ning ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuvõlud, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	30 aastat
Muu materiaalne põhivara	2-5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema netosetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa; tasuta saadud vara soetusmaksumus on null. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Põhivara müügist saadud tulu või kulu kajastatakse kasumiaruandes vastavalt muudes äritulude või -kuludes.

Maksustamine

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Seadusemuudatusega on kehtestatud regulaarselt makstavatele dividendidele soodsam maksumäär, milleks on 14% . Äriühingud saavad kasutada soodsamat maksumäära makstud dividendide puhul kolme eelneva aasta keskmise dividendi väljamakse ulatuses. Ülejäänud osa, mis ületab viimase kolme aasta keskmise väljamakse, maksustatakse tavapärase 20% maksumääraga.

Alates 01.01.2025 on Eestis tulumaksumäär 22% ning kaob ära dividendide soodsam maksumäär 14% ja dividendi maksustatakse ainult maksumääraga 22/78.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiväliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalselt tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruande kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 217	5 217	
Ostjatelt laekumata arved	5 217	5 217	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0	9
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 961	3 961	3
Ettemaksed	272	272	
Muud makstud ettemaksed	272	272	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 450	9 450	

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 932	3 932	
Ostjatelt laekumata arved	3 932	3 932	
Nõuded seotud osapoolte vastu	75 000	75 000	9
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	434	434	3
Ettemaksed	517	517	
Muud makstud ettemaksed	517	517	
Kokku nõuded ja ettemaksed	79 883	79 883	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 961	0	0	1 238
Üksikisiku tulumaks	0	3 038	0	3 863
Sotsiaalmaks	0	4 929	0	7 057
Kohustuslik kogumispension	0	197	0	416
Töötuskindlustusmaksed	0	286	0	513
Ettemaksukonto jääk	0		434	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 961	8 450	434	13 087

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2022						
Soetusmaksumus	350 000	900 000	0	73 990	82 619	1 406 609
Akumuleeritud kulum		-64 935	0	-12 282	0	-77 217
Jääkmaksumus	350 000	835 065	0	61 708	82 619	1 329 392
Ostud ja parendused	0	0	12 389	7 019	69 953	89 361
Amortisatsioonikulu	0	-29 970	-388	-18 823	0	-49 181
31.12.2023						
Soetusmaksumus	350 000	900 000	12 389	81 009	152 572	1 495 970
Akumuleeritud kulum	0	-94 905	-388	-31 105	0	-126 398
Jääkmaksumus	350 000	805 095	12 001	49 904	152 572	1 369 572
Ostud ja parendused	0	0	0	0	37 024	37 024
Amortisatsioonikulu	0	-29 970	-2 478	-20 019	0	-52 467
31.12.2024						
Soetusmaksumus	350 000	900 000	12 389	81 009	189 596	1 532 994
Akumuleeritud kulum	0	-124 875	-2 866	-51 124	0	-178 865
Jääkmaksumus	350 000	775 125	9 523	29 885	189 596	1 354 129

Lisa 5 Laenukohustised
(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Kapitalimeister OÜ	1 215 925		1 215 925		EUR	16.10.2026	
Omaniku laen	34 680		34 680		EUR		
Pikaajalised laenud kokku	1 250 605		1 250 605				9
Laenukohustised kokku	1 250 605		1 250 605				
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Kapitalimeister OÜ	1 200 530		1 200 530		EUR	16.10.2026	
Omaniku laen	174 780		174 780		EUR		
Pikaajalised laenud kokku	1 375 310		1 375 310				9
Laenukohustised kokku	1 375 310		1 375 310				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	23 944	23 944	
Võlad töövõtjatele	13 129	13 129	
Võlad seotud osapooltele	42 231	42 231	9
Maksuvõlad	8 450	8 450	3
Saadud ettemaksed	7 560	7 560	
Muud saadud ettemaksed	7 560	7 560	
Kokku võlad ja ettemaksed	95 314	95 314	

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	22 260	22 260	
Võlad töövõtjatele	8 611	8 611	
Võlad seotud osapooltele	44 660	44 660	9
Maksuvõlad	13 087	13 087	3
Saadud ettemaksed	1 629	1 629	
Muud saadud ettemaksed	1 629	1 629	
Kokku võlad ja ettemaksed	90 247	90 247	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	317 202	269 724
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	317 202	269 724
Kokku müügitulu	317 202	269 724
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hotellid ja muu sarnane majutus	317 202	269 724
Kokku müügitulu	317 202	269 724

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	150 064	95 199
Sotsiaalmaksud	50 431	32 063
Kokku tööjõukulud	200 495	127 262
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	4	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	75 000	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	75 000	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 231	44 660	6
Kokku võlad ja ettemaksed	42 231	44 660	

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Laenukohustised			

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 250 605	1 375 310	5
Kokku laenukohustised	1 250 605	1 375 310	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 343 820	98 510	130 000	1 375 310	57 311	5
Kokku laenukohustised	1 343 820	98 510	130 000	1 375 310	57 311	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 375 310	149 900	274 605	1 250 605	20 000	5
Kokku laenukohustised	1 375 310	149 900	274 605	1 250 605	20 000	

MÜÜDUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 700	0
Kokku müüdnud	3 700	0

OSTETUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	5 000	5 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	21 180	0
Kokku ostetud	26 180	5 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	4 500	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2025

Padise Mõis OÜ (registrikood: 16079305) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNO HIRTENTREU	Juhatuse liige	28.05.2025

Kahjumi katmise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-174 954
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-127 960
Kokku	-302 914
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-302 914
Kokku	-302 914

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Motellid ja muu sarnane majutus	55102	EMTAK 2025	317202	100.00%	Jah